

dienst boekhouding



Meerjarenplan 2014-2019

Aanpassing n.a.v. budget 2018

AGB 't Bau-huis

Inhoud

Inleiding	3
Strategische nota	5
Financiële nota	7
1. Financieel doelstellingenplan	7
2. Staat financieel evenwicht	7
Toelichtingen	9
1. Omgevingsanalyse	9
2. Financiële risico's	9
3. Lijst beleidsdoelstellingen	11
4. Interne organisatie	12
A. Organogram	12
B. Personeelsbestand	12
C. Delegatie i.v.m. goedkeuringsprocedure aankopen en ontvangsten	12
D. Samenstelling beleidsdomeinen	15
5. Verbonden entiteiten	16
6. Fiscaliteit	16
7. Financiële schulden	16
8. Overzicht volgens actienummers	16
9. Externe commissaris bedrijfsrevisor	17
Bijlagen	18

Inleiding

Uit omzendbrief BB 2013/04

“Alle besturen die BBC toepassen, maken in 2013 een meerjarenplan op dat loopt van 2014 tot en met 2019. Het meerjarenplan overlapt dus één jaar met de volgende bestuursperiode (2019), zodat ook dan het eerste jaar gebruikt kan worden als overgangsjaar om de nieuwe meerjarenplanning op te stellen. Het meerjarenplan wordt vastgesteld vóór de raad beraadslaagt over het budget voor 2014. Het budget volgt uit de meerjarenplanning, niet omgekeerd. [...]

Het meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting, die onlosmakelijk met elkaar zijn verbonden.”

Uit omzendbrief BB 2017/3

“Deze omzendbrief heeft niet de bedoeling om de omzendbrief BB 2013/04 van 22 maart 2013 over de strategische meerjarenplanning en budgettering te vervangen, maar wil een beperkt aantal punten extra onder de aandacht brengen n.a.v. de opmaak van de budgetten 2018. Voor het overige verwijs ik naar de omzendbrief BB 2013/04. [...]

In de beleids- en beheerscyclus (BBC) vertrekt de planning vanuit de beleidsdoelstellingen van het bestuur, opgemaakt vanuit een meerjarig perspectief. Het vertrekpunt voor de opmaak van het budget 2018 is het aangepaste meerjarenplan 2014-2019, waarin het budget 2018 zal moeten passen. [...]

Vooraleer een bestuur het budget voor 2018 kan vaststellen, zal het eerst een aanpassing van het meerjarenplan moeten doorvoeren. Dit is het moment om de planning te herbekijken en eventueel bij te sturen of te verfijnen. Die bijstellingen kunnen inhoudelijk van aard zijn, waarbij ook de conclusies van de beleidsevaluatie worden meegenomen, of financieel, waarbij bepaalde ramingen worden aangepast. De besturen gaan in elk geval na of de geraamde ontvangsten en uitgaven in de meerjarenplanning nog realistisch zijn. Als het rekeningresultaat 2016 nog niet is verwerkt bij een budgetwijziging 2017, zal dat nu ook moeten gebeuren. [...]

De BBC-regels bepalen bovendien dat het resultaat van de jaarrekening moet worden verwerkt in het meerjarenplan en de aanpassingen ervan. Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019 en de opmaak van het daaruit volgende budget voor 2018 moet het rekeningresultaat van 2016 verplicht worden verwerkt, voor zover dat nog niet gebeurd is in een budgetwijziging 2017. Als het resultaat van de jaarrekening nog niet is vastgesteld door de raad en/of het resultaat nog niet is verwerkt in de aanpassing van het meerjarenplan, kan het financieel evenwicht niet worden aangetoond. [...]

De omzendbrief BB 2013/04 van 22 maart 2013 beschrijft de richtlijnen over de strategische meerjarenplanning en budgettering volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC). In de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019 en het budget 2018 van het AGB 't Bau-huis gebruiken we, net als vorig jaar, de richtlijnen als basis voor de structuur van de documenten.

De ervaring van de voorbije jaren leert dat de verplichte documenten uit de beleids- en beheerscyclus ons overladen met heel wat informatie, maar dat het niet altijd even gemakkelijk is om door de bomen het bos nog te zien. Om ervoor te zorgen dat de informatiebehoefte van de raadsleden voldoende wordt ingevuld, voorzien we daarom, naast de decretaal verplichte documenten, ook nog enkele documenten die overzichtelijke informatie weergeven. Zowel op het niveau van het meerjarenplan als op dat van het budget is er een bijlage (A3-formaat) die gesorteerd werd volgens de actienummers.

Veelal zijn de ramingen voor 2018 gebaseerd op de rekeningcijfers van 2016 en op de geraamde rekeningcijfers van 2017 en werden deze doorgetrokken naar de volgende jaren. De belangrijkste doorgevoerde aanpassingen in het budget 2018 en het meerjarenplan situeren zich in volgende rubrieken:

- alle ontvangsten uit verhuringen worden ingevolge de beslissing btw-administratie van 4 augustus 2017 onder de raming van 'onroerende verhuringen' gebracht; dit in afwachting van de verdere evolutie en mogelijks te nemen initiatieven in dit btw-dossier.

- de reiniging van het gebouw wordt vanaf medio 2017 uitgevoerd door een firma in plaats van door personeel van de stad. Dit uitgavenkrediet kan hierdoor verminderen.
- de exploitatietoelage van de stad (gemeentelijke bijdrage) is vervangen door prijssubsidies die voortaan onder het beleidsdomein “cultuur, vrije tijd en onderwijs” vallen. Ook de investeringsubsidies van de stad krijgen voortaan het beleidsdomein “cultuur, vrije tijd en onderwijs” waarop ook de investeringen werden geboekt.
Door de prijssubsidies op te nemen in het meerjarenplan, drukt het AGB zijn ambitie uit om toch tegen de beslissing van de btw-administratie van 4 augustus 2017 in beroep te gaan. Bedoeling is om de prijssubsidies te blijven toepassen zolang er geen overdracht van het AGB naar de stad is gebeurd. Bovendien voorziet de stad deze prijssubsidie in haar uitgavenbudget waardoor het AGB toch wel zeker mag zijn van deze ontvangst.
- de ontvangsten voor de btw-herzieningen worden voorzichtigheidshalve niet meer opgenomen. Op 1 januari 2018 wordt de beslissing van de btw-administratie van 4 augustus 2017 van kracht wat zich concreet vertaalt in het wegvallen van deze btw-herzieningen.

In het budget 2015 werd er nog geen rekeningresultaat uit 2013 of voorgaande verwerkt omdat de voorbije jaren het boekhoudkundig resultaat telkens noch winst, noch verlies toonde. De jaarrekeningen werden steeds opgemaakt volgens de vennootschapswetgeving rekening houdend met de niet-kas-kosten en de niet-kas-opbrengsten. In BBC wordt rekening gehouden met het gecumuleerd budgettair resultaat wat dus afwijkt van het tot op heden berekende boekhoudkundig resultaat. Bij de opmaak van de jaarrekening 2014 (gemeenteraad 27-11-2015) werd een gecumuleerd budgettair resultaat t.e.m. 2013 berekend en dit resultaat is toegevoegd aan het meerjarenplan.

Voor 2018 moet opnieuw de keuze gemaakt worden tot wanneer het meerjarenplan loopt: tot 2019 of mogelijks tot 2023. Dat is niet zonder belang, zoals blijkt uit onderstaande passage uit de omzendbrief:

Uit omzendbrief BB2017/3

“Het meerjarenplan dat in 2013 is opgemaakt, heeft een looptijd van 6 jaar: het omvat de beleidsdoelstellingen en ramingen voor de financiële boekjaren 2014 tot en met 2019. Bij een aanpassing van het meerjarenplan naar aanleiding van de opmaak van het budget 2018, moet het bestuur in de financiële nota van het meerjarenplan minstens de jaren 2014 tot 2020 opnemen, maar kan het er ook voor kiezen om de financiële nota met één, twee of drie jaar te verlengen, maximaal tot en met het financiële boekjaar 2023. De financiële nota mag bij een dergelijke verlenging echter nooit meer dan zes toekomstige boekjaren bevatten (inclusief het jaar van het budget) en ook nooit minder dan drie toekomstige boekjaren (inclusief het jaar van het budget). In de kolommen voor 2014, 2015 en 2016 worden de cijfers van de respectieve jaarrekeningen opgenomen.

De mogelijkheid om de financiële consequenties over een langere periode weer te geven, is niet zonder belang, aangezien de beoordeling van het financieel evenwicht op lange termijn, (met de autofinancieringsmarge als criterium, gebeurt op basis van het laatste jaar van de financiële nota. De mogelijkheid tot verlenging van het meerjarenplan tot 2023 mag echter geen vrijgeleide zijn om desgevallend te talmen met de structurele gezondmaking van de financiën, wat een belangrijk aandachtspunt is. Ik reken erop dat de besturen hun verantwoordelijkheid nemen om uiterlijk in het boekjaar 2019 een structureel evenwicht te bereiken.”

Omdat het bestuur van het AGB van oordeel is dat de volgende bestuursperiode (2019-2024) niet mag worden belast met de gevolgen van beslissingen in deze bestuursperiode, wordt het meerjarenplan verlengd tot het minimaal voorziene, namelijk tot 2020 wat het eindjaar is voor de financiële nota en voor een positieve autofinancieringsmarge.

Strategische nota

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De strategische nota geeft een beschrijving van de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties van het bestuur voor de periode van het meerjarenplan. Daarbij worden enkel de prioritaire beleidsdoelstellingen expliciet getoond. De andere beleidsdoelstellingen maken deel uit van het « overige beleid ». Ze worden niet vermeld in de strategische nota, maar de financiële vertaling ervan wordt uiteraard wel meegenomen in het meerjarenplan. [...] De regelgeving legt geen specifiek schema op voor de vorm van de strategische nota van het meerjarenplan. Het bestuur kan die dus zelf bepalen. Wel moet het bestuur voor de beleidsdoelstellingen de volgende drie vragen beantwoorden : Wat willen we bereiken ? Wat gaan we daarvoor doen ? Wat zijn de financiële gevolgen ?”

- Er is geen gebruik gemaakt van een prioritaire doelstelling. De niet prioritaire doelstelling (NPBD03. Alle uitgaven en inkomsten worden in deze doelstelling verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire doelstellingen) is gekoppeld aan een actieplan 2018140270 en aan diverse acties met raming van de uitgaven en ontvangsten. De doelstelling NPBD03 wordt door het AGB gebruikt maar is in feite een beleidsdoelstelling van de stad. Deze wordt uitgebreid beschreven in het meerjarenplan van de stad.
- In de statuten van het AGB worden de beleidsdoelstellingen verwoord:
Art.5:
§1 Het bedrijf heeft als doel de exploitatie van infrastructuren bestemd voor beurzen, tentoonstellingen, evenementen en soortgelijke activiteiten, evenals de organisatie van beurzen, tentoonstellingen, evenementen en soortgelijke activiteiten.
- Ook in de beheersovereenkomst met de stad worden de beleidsdoelstellingen verduidelijkt:
Hoofdstuk I-Art.1
§1 In het kader van het maatschappelijk doel van het bedrijf zoals gestipuleerd in de statuten vervult het bedrijf beleidsvoorbereidende en beleidsuitvoerende taken.
Hoofdstuk I-Art.2
§1 Het bedrijf heeft een beleidsuitvoerende exploitatieopdracht.
§2 Het bedrijf wordt door de stad belast met een integrale publiekrechtelijke exploitatieopdracht met als voorwerp:
1° de exploitatie van de multifunctionele evenementenhal 't Bau-huis, gelegen tussen de Noordlaan en de Slachthuisstraat.
§3 Om deze opdracht kwaliteitsvol uit te voeren beschikt het bedrijf over alle bevoegdheden die het zijn toegekend in de toepasselijke regelgeving en in de statuten. Het bedrijf zal haar taken steeds uitvoeren volgens bedrijfseconomisch verantwoorde principes waaronder een maximale kostentransparantie en –responsabilisering. Het bedrijf zal zich bij de uitoefening van zijn bevoegdheden nauwgezet houden aan de beginselen van behoorlijk bestuur en verder aan alle toepasselijke regelgeving.
- In het meerjarenplan 2014-**2019** dat nu voorligt, wordt getracht om binnen de financiële middelen die door het AGB zelf worden gegenereerd vanuit de verhuringen en de ontvangsten van de partage op dranken en inkomgelden en vanuit de door de stad toegekende prijssubsidies en investeringssubsidies, de in de statuten en de beheersovereenkomst beschreven doelstellingen uit te voeren.

In de loop van 2014 werd een lening aangegaan ten behoeve van de betaling van de totale som aan niet-afrekbare btw op de investeringen van het heropgerichte gebouw. De lening was ook noodzakelijk voor de betaling van de onroerende voorheffing. De financiële lasten werden vanaf 2014 opgenomen in het meerjarenplan.

Financiële nota

Uit omzendbrief BB 2013/04:

“De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit het financiële doelstellingenplan, opgemaakt volgens modelschema M1, en de staat van het financieel evenwicht [M2].”

1. Financieel doelstellingenplan

Uit omzendbrief BB 2013/04:

“Het financiële doelstellingenplan toont per beleidsdomein en per financieel boekjaar het totaal van de ontvangsten en uitgaven, voor alle prioritaire beleidsdoelstellingen en voor het overige beleid. Doordat daarbij ook het beleidsdomein ‘algemene financiering’ opgenomen moet worden, krijgen de raadsleden een overzicht van hoeveel er voor de realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen voor elk beleidsdomein wordt bijgedragen vanuit de algemene financieringsmiddelen.”

Het AGB heeft geen prioritaire beleidsdoelstellingen, enkel overig beleid. De ramingen van het “overig beleid” worden voorzien onder de beleidsdomeinen “0. Algemene financiering” en “3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs”.

De beleidsvelden en –items “0030 Financiële aangelegenheden” (voor de financiële kosten en opbrengsten), “0040 Transacties in verband met de openbare schuld” (voor de financiële lasten van de lening), “0090 overige algemene financiering” (voor de eventuele uitgaven m.b.t. de btw-herzieningen) en “0719/99 Overige evenementen/Overige van overige evenementen” (voor het merendeel van de ramingen; voortaan ook voor de prijssubsidies en investeringssubsidies van de stad) worden gebruikt.

In bijlage kan u het rapport “Financieel doelstellingenplan 2014-2020” (schema M1) raadplegen.

2. Staat financieel evenwicht

Uit omzendbrief BB 2013/04:

“Uit de staat van het financieel evenwicht moet blijken dat de planning voldoet aan de normen voor het toestandsevenwicht en voor het structureel evenwicht.”

“Het toestandsevenwicht houdt in dat het resultaat op kasbasis voor elk financieel boekjaar van het meerjarenplan groter moet zijn dan of gelijk aan nul.

Het structureel evenwicht wordt aangetoond aan de hand van de autofinancieringsmarge. Dat is een parameter die aangeeft in hoeverre de exploitatie-ontvangsten volstaan om de exploitatie-uitgaven en de intresten en schuldaflossingen te financieren. Het meerjarenplan voldoet aan de norm van structureel evenwicht als de autofinancieringsmarge van het laatste financiële boekjaar van het meerjarenplan groter is dan of gelijk aan nul.”

Het financieel evenwicht (schema M2) in het meerjarenplan toont aan dat het resultaat op kasbasis groter is dan nul in alle jaren.

Het resultaat op kasbasis bij de opmaak van het meerjarenplan 2014-2019 naar aanleiding van het budget 2017 evolueerde van -6.127 EUR (rekening 2014), +13.923 (rekening 2015) naar +21.242 EUR (budget 2016) om zo na een verdere jaarlijkse verhoging in 2019 uit te komen op 86.630 EUR.

Bij de opmaak van het budget 2018 wordt dit meerjarenplan opnieuw bijgestuurd.

In de kolom 'Jaarrekening 2016' wordt het geraamd budgettair resultaat van het boekjaar 2016 (+7.319 EUR) vervangen door het rekeningcijfer van 2016 (+4.323 EUR) (zie rubriek IV.). Opgeteld bij het gecumuleerd budgettair resultaat van de vorige jaren (+13.923 EUR) (zie rubriek V.) is er een positief resultaat op kasbasis van 18.245 EUR eind 2016.

De kolom 'Budget 2017' vermeldt ook de gewijzigde kredieten die in de budgetwijziging in 2017 werden opgenomen. De voornaamste wijzigingen zijn de aanpassingen in verband met het vervangen van de exploitatiesubsidie van de stad (-48.800 EUR) door prijssubsidies van de stad (+83.000 EUR) die bij de omzet van het AGB worden geteld.

Het meerjarenplan werd in 2017 zelf niet meer bijgewerkt; dat gebeurt nu pas naar aanleiding van de opmaak van het budget 2018. Het resultaat op kasbasis komt eind 2017 uit op 53.867 EUR.

Ook in 2018 en volgende worden de prijssubsidies (83.000 EUR) van de stad verder toegepast. Om economisch leefbaar te zijn, is het nodig dat het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis vanwege de stad Sint-Niklaas prijssubsidies ontvangt als vergoeding voor het recht van toegang tot het 't Bau-huis.

Het toepassen van een prijssubsidie zal er voor zorgen dat de omzet van het AGB wordt verhoogd en dat het AGB bijgevolg wordt beschouwd als een instelling met winstoogmerk. Er kan dan ook effectief (en niet louter theoretisch omdat het in de statuten staat vermeld) winst aan de stad worden uitgekeerd. Het toepassen van prijssubsidies was tot 1 januari 2018 (datum waarop de beslissing van de btw-administratie uitwerking krijgt) ook noodzakelijk om de btw-aftrek van kosten en investeringen met betrekking tot bepaalde, in principe van btw vrijgestelde activiteiten van het AGB, te vrijwaren. Door ook nog in het budget 2018 en volgende de prijssubsidies op te nemen, drukt het AGB zijn ambitie uit om toch tegen de beslissing van de btw-administratie van 4 augustus 2017 in beroep te gaan. Bedoeling is om de prijssubsidies te blijven toepassen zolang er geen overdracht van het AGB naar de stad is gebeurd. Bovendien voorziet de stad deze prijssubsidie in haar uitgavenbudget waardoor het AGB toch wel zeker mag zijn van deze ontvangst.

De ontvangsten voor de btw-herzieningen (52.600 EUR) daarentegen, worden voorzichtigheidshalve niet meer opgenomen in het budget 2018 en volgende. Op 1 januari 2018 wordt de beslissing van de btw-administratie van 4 augustus 2017 van kracht wat zich concreet vertaalt in het wegvallen van deze btw-herzieningen.

In 2018 worden geen investeringen voorzien. In de loop van 2018 zullen de nog niet opgebruikte investeringen uit 2017 (geraamd op 88.800 EUR) worden doorgeschoven naar 2018.

In het schema M2 staan in het budget 2018 opnieuw de volledige leninglasten (de aflossingen en de interesten) vermeld. Deze hebben een invloed op het resultaat op kasbasis maar ook op de autofinancieringsmarge. Deze autofinancieringsmarge drukt uit wat het financieel draagvlak is om de periodieke leningsuitgaven (aflos+interest) te kunnen betalen. Het verschil tussen de exploitatieontvangsten en de exploitatieuitgaven (zonder de interestkost) is voor het AGB voldoende om de leninglasten te kunnen dragen. In 2018 is er 8.296 EUR overschot ná betaling van deze financiële lasten.

Na de bijsturing van het meerjarenplan 2014-2019 naar aanleiding van de opmaak van het budget 2018 zal het resultaat op kasbasis evolueren van -6.127 EUR (rekening 2014), +13.923 (rekening 2015) naar +18.245 EUR (rekening 2016) om zo na een verdere jaarlijkse verhoging in 2020 (het meerjarenplan bevat minstens 3 volgende boekjaren; zie later) uit te komen op 95.480 EUR.

In bijlage kan u het rapport "De staat van het financiële evenwicht 2014-**2020**" (schema M2) raadplegen.

Toelichtingen

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De toelichting bij het meerjarenplan verduidelijkt de inhoud van het meerjarenplan en wordt steeds bij het meerjarenplan gevoegd, zowel bij de vaststelling ervan door de raad als bij de verzending naar de toezichthoudende overheid.

De formele beslissing van de raad betreft het eigenlijke meerjarenplan. De toelichting bevat alle bijkomende informatie die nuttig is om die beslissing te onderbouwen. Zo wordt het meerjarenplan zelf niet overladen met technische details of bijkomende informatie. De regelgeving somt een aantal verplichte elementen op, die elk bestuur in de toelichting moet opnemen. Die opsomming is echter niet limitatief. De toelichting moet alle informatie bevatten die relevant is voor de raadsleden om hun beslissingen te ondersteunen.”

De minimale elementen van de toelichting volgens de Vlaamse richtlijnen worden in de volgende hoofdstukken telkens in cursief vermeld, met verwijzing naar de omzendbrief.

1. Omgevingsanalyse

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De minimale elementen van de toelichting zijn:

- de omgevingsanalyse; [...]*

De omgevingsanalyse die door de stad werd opgemaakt, wordt door het AGB overgenomen. Deze wordt beschreven in het meerjarenplan van de stad.

Hierin werd een analyse per dienst opgenomen en een analyse stadsmonitor (met o.a. een luik over het beleidsdomein “Cultuur, vrije tijd en onderwijs” waaronder het AGB valt).

2. Financiële risico's

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;”*

Ook in 2018 en volgende worden de prijssubsidies (83.000 EUR) van de stad verder toegepast. Om economisch leefbaar te zijn, is het nodig dat het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis vanwege de stad Sint-Niklaas prijssubsidies ontvangt als vergoeding voor het recht van toegang tot het 't Bau-huis.

Het toepassen van een prijssubsidie zal er voor zorgen dat de omzet van het AGB wordt verhoogd en dat het AGB bijgevolg wordt beschouwd als een instelling met winstoogmerk. Er kan dan ook effectief (en niet louter theoretisch omdat het in de statuten staat vermeld) winst aan de stad worden uitgekeerd. Het toepassen van prijssubsidies was tot 1 januari 2018 (datum waarop de beslissing van de btw-administratie uitwerking krijgt) ook noodzakelijk om de btw-aftrek van kosten en investeringen met betrekking tot bepaalde, in principe van btw vrijgestelde activiteiten van het AGB, te vrijwaren. Door ook nog in het budget 2018 en volgende de prijssubsidies op te nemen, drukt het AGB zijn ambitie uit om toch tegen de beslissing van de btw-administratie van 4 augustus 2017 in beroep te gaan.

Bedoeling is om de prijssubsidies te blijven toepassen zolang er geen overdracht van het AGB naar de stad is gebeurd. Bovendien voorziet de stad deze prijssubsidie in haar uitgavenbudget waardoor het AGB toch wel zeker mag zijn van deze ontvangst.

Het is de fiscale btw-administratie of de BBI die bij een eventuele controle uiteindelijk de toepassing van deze prijssubsidies zal beoordelen.

De ontvangsten voor de btw-herzieningen (52.600 EUR) daarentegen, worden voorzichtigshalve niet meer opgenomen in het budget 2018 en volgende. Op 1 januari 2018 wordt de beslissing van de btw-administratie van 4 augustus 2017 van kracht wat zich concreet vertaalt in het wegvallen van deze btw-herzieningen. Dit btw-dossier wordt verder onderzocht vooral in het kader van een mogelijke overdracht van de volledige werking van het AGB naar de stad en in functie van een alsnog mogelijke recuperatie van de btw-herzieningen.

De budgettering gaat er van uit dat de verhuringen in stijgende lijn gaan. Er wordt verwacht dat naast de verhuringen in de weekends, ook de verhuringen in de week stilaan zullen verhogen. Er wordt ook nagedacht over de invulling van de verhuringen tijdens de zomermaanden.

Bijgevolg zal ook de omzet voor de doorrekeningen (energieverbruik, reiniging, gebruik meubilair,...) proportioneel verhogen. Hoewel het moeilijk inschatten is hoe snel deze stijging zich doorzet, is gekozen voor een eerder voorzichtig inflatiepercentage van 5% tot in 2020.

Alle ontvangsten uit verhuringen worden ingevolge de beslissing btw-administratie van 4 augustus 2017 onder de raming van 'onroerende verhuringen' gebracht vanaf boekjaar 2018; dit in afwachting van de verdere evolutie en mogelijks te nemen initiatieven in dit btw-dossier.

De onroerende verhuring is een niet-btw-plichtige activiteit en kan dus ook geen btw-aftrek meer doen ontstaan en laat ook de btw-herzieningen in het voordeel van het AGB verdwijnen. Vanaf 2018 zal er dus ook geen algemeen verhoudingsgetal meer worden toegepast, dat in 2017 reeds 100% bedroeg en zorgde voor de 100% btw-aftrek en voor de volledige btw-herziening.

Ondanks de beslissing van de btw-administratie van 4 augustus 2017 opteert het AGB er toch voor om de partageregelingen op drank en inkomgelden verder te blijven toepassen. Deze partageregeling was ook één van de voorwaarden, tot en met 1 januari 2018, om de btw-aftrek op de uitgaven voor investeringen en kosten te behouden. Het toepassen van deze partages heeft tot op heden nog geen negatief effect gehad op de omzet van de verhuringen. De gebruikers betalen een relatief klein percentage op hun inkomgelden en/of op hun verkochte maaltijden en dranken. Om die reden zouden gebruikers kunnen afhaken. Het financieel risico wordt echter nog steeds zeer laag ingeschat.

Tengevolge van een btw-controle moest er in 2014 afgerond 898.000 EUR aan btw-herzieningen op de initieel afgetrokken btw op de bouwwerken van het 't Bau-huis betaald worden. De stad prefinancierde dit bedrag en eind 2014 werd hiervoor een lening afgesloten op naam van de stad. De lening wordt overgedragen naar het AGB in de gemeenteraad van december 2014 en de stad staat hiervoor borg. De financiële lasten van deze lening worden gedragen door het AGB en bedragen jaarlijks 55.890 EUR. Als de in het meerjarenplan geraamde ontvangsten aan verhuringen niet zouden binnenkomen, kan het AGB onvoldoende liquide middelen genereren om de aflossingen en interesten te betalen. Dit risico wordt opgevangen door de stad omdat zij borg staat voor de lening.

Een ander moeilijk in te schatten effect in de budgettering is het moment waarop de verhuringen een punt bereiken waarbij ook de kosten aanzienlijk zullen toenemen. Daarbij wordt gedacht aan de loonkosten voor de technische medewerkers die meer aanwezig zullen moeten zijn. Dit heeft ook een impact op de administratieve opvolging en bijgevolg op de kostprijs.

Uiteindelijk is het de bedoeling dat het AGB zo veel mogelijk autonoom haar ontvangsten genereert.

3. Lijst beleidsdoelstellingen

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- een overzicht van alle beleidsdoelstellingen (ofwel een verwijzing naar de plaats waar dat overzicht snel en gebruiksvriendelijk beschikbaar is);”*

- Het AGB valt onder geen van de 35 prioritaire beleidsdoelstellingen (PBD) die in het witboek van de stad worden vermeld;
- Het AGB valt wel onder één van de 4 niet-prioritaire beleidsdoelstellingen (NPBD) van de stad die in het overig beleid per beleidsdomein voorzien.

NPBD03 In deze doelstelling worden alle uitgaven en inkomsten verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire beleidsdoelstellingen.

In bijlage kan u het rapport “Strategische nota - Overzicht beleidsdoelstellingen 2014-2019” raadplegen.

4. Interne organisatie

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]”

- de interne organisatie van het bestuur, met minstens het organogram van de diensten (met inbegrip van de intern verzelfstandigde agentschappen), een overzicht van het personeelsbestand (opgesteld overeenkomstig het modelschema TM1), een overzicht van de budgethouders en een overzicht per beleidsdomein van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;”*

Het AGB werkt met personeel dat op de loonlijst van de stad staat. Deze personeelsleden zitten vervat in het organogram en in het overzicht van het personeelsbestand van de stad.

A. Organogram

Doorrekening kostprijs van het personeel van de stad dat voor het AGB werkt:

- Commercieel directeur (1 HT)
- Technisch verantwoordelijke (1 FT)
- Technisch verantwoordelijke (weekend- en avondprestaties)
- Boekhouding en secretariaat (forfaitair)
- Hygiënisch verantwoordelijke (1 HT) is weggevallen vanaf medio 2017 wegens uitbesteding van de reiniging

B. Personeelsbestand

Zie meerjarenplan van de stad.

C. Delegatie i.v.m. goedkeuringsprocedure aankopen en ontvangsten

Volgende delegatie wordt momenteel toegepast door het AGB.

Alles in uitvoering van het door de RvB goedgekeurde budget van het AGB en binnen volgende voorgestelde maximumbedragen => handtekeningbevoegdheid personen

Uitgaven

Actie	Max. bedrag excl. btw	Bevoegde persoon
Opmaken bestelbon voor <u>aankopen, leveringen en aannemingen</u> (=toewijzing) en kredieten voorzien in het budget	<1.500 EUR	Directeur
	>1.500 EUR tot 5.500 EUR	Voorzitter en directeur
	>5.500 EUR	Beslissing directiecomité (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
Opmaken bestelbon voor <u>aankopen, leveringen en aannemingen</u> (=toewijzing) en kredieten NIET voorzien in het budget (2)	Ongeacht het bedrag	Beslissing Raad van Bestuur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)

Opmaken bestelbon voor <u>diensten</u> (=toewijzing) en kredieten voorzien in het budget (3)	Nieuwe diensten (contracten) ongeacht het bedrag	Beslissing directiecomité (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
	Uitvoering bestaande diensten (contracten) ongeacht het bedrag	Directeur
Opmaken bestelbon voor <u>diensten</u> (=toewijzing) en kredieten NIET voorzien in het budget (2)(3)	Nieuwe diensten (contracten)	Beslissing Raad van Bestuur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
Goedkeuring facturen	Alle facturen ongeacht bedrag	Directeur
Betalingen	Alle facturen ongeacht bedrag	Financieel verantwoordelijke
Boekhoudkundige verwerking		Financieel verantwoordelijke

- (1) Het directiecomité en Raad van Bestuur wordt vertegenwoordigd door de voorzitter en directeur (handtekening).
- (2) Dit kan enkel bij dwingende en onvoorziene omstandigheden en als het geringste uitstel onbetwistbare schade zou veroorzaken op voorwaarde dat de raad van bestuur deze uitgaven motiveert. De kredieten moeten in een volgende budgetwijziging alleszins worden voorzien.
- (3) Voorbeelden van diensten: uitvoering contracten voor gas, water en elektriciteit, abonnementen, verzekeringscontracten, provinciebelastingen, huurcontracten i.v.m. fotokopieerapparaten, printers ed, ...

Ontvangsten

Actie	Opmerking	Bevoegde persoon
Opmaken contract en gebruiksformulier bij reservering	Ongeacht het bedrag	Directeur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
		Periodisch voorleggen aan het directiecomité
Opmaken uitgaande factuur (voorschot en afrekening)	Ongeacht het bedrag	Directeur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
Opvolging inning factuur	Via raadplegen rekening uittreksel (Dexiaweb)	Directeur Financieel verantwoordelijke
Na de verhuring: terugbetaling waarborg	Op basis van een Formulier/mail als in orde is	Directeur: opmaak formulier Financieel verantwoordelijke: terugbetaling
Boekhoudkundige verwerking		Financieel verantwoordelijke

Bij **verhinderung** van bevoegde persoon mag volgende persoon tekenen:

Directeur	Financieel verantwoordelijke
Voorzitter	Ondervoorzitter
Ondervoorzitter	Een lid van het directiecomité

In principe steeds eerst toewijzen of bestelbon opmaken, betaalbaarstelling van facturen is de uitzondering (als er geen voorafgaande bon is of toewijzing)

D. Samenstelling beleidsdomeinen

In Sint-Niklaas wordt volgende beleidsindeling in beleidsdomeinen, -velden en -items gebruikt:

1^{ste} niveau voor beleidsdomein, bv. 0 Algemene financiering

2^{de} niveau voor beleidsveld, bv. 0100 Politieke organen

3^{de} niveau voor beleidsitem bv. 0100/01 Gemeenteraad

Het AGB maakt gebruik van beleidsdomein 0 en 3, beleidsveld 0719 en van beleidsitem 99.

3 Cultuur, vrije tijd en onderwijs

0719	Overige evenementen
0719/01	Enmalige evenementen
0719/02	Jaarlijkse evenementen
0719/99	Overige van overige evenementen

5. Verbonden entiteiten

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- een overzicht van de entiteiten die opgenomen zijn onder de financiële vaste activa (d.w.z. de entiteiten waarmee het bestuur een duurzame band onderhoudt door middel van belangen en vorderingen);”*

Niet van toepassing op het AGB.

6. Fiscaliteit

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- in voorkomend geval, de fiscaliteit : de aanslagvoeten van de APB en OOV per jaar van het meerjarenplan, een verwijzing naar de plaats van publicatie van de eigen belastingsreglementen, een overzicht van de belastingen waarvan de aanslagvoet zal gewijzigd worden tijdens de looptijd van het meerjarenplan, een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingssoort;”*

Niet van toepassing op het AGB.

Het AGB heeft enkel verhuurtarieven vastgesteld die opgenomen zijn in het tariefreglement.

7. Financiële schulden

Uit omzendbrief BB 2013/04

“De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- een overzicht van de financiële schulden (opgesteld overeenkomstig het modelschema TM2)”*

In bijlage kan u het overzicht van de financiële schulden consulteren (schema TM2).

8. Overzicht volgens actienummers

Naast de decretaal voorziene beleidsrapporten voorzien we, ter informatie aan de raadsleden, ook nog een rapport waarin de voorziene uitgaven en inkomsten per jaar gegroepeerd worden volgens actienummer. Dit rapport geeft een inzicht over het saldo per actie (verschil tussen ontvangsten en uitgaven) en dus hoeveel er per actie in de werking van het AGB wordt geïnvesteerd.

In het meerjarenplan wordt ook de evolutie van deze acties gegeven al dan niet gekoppeld aan een inflatiepercentage.

In bijlage (A3-formaat) kan u het rapport “Aanpassing meerjarenplan 2014-2019 nav budget 2018 toelichting” raadplegen.

9. Externe commissaris bedrijfsrevisor

Uit gemeentedecreet artikel 243bis, §1

“De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. [...]”

Op 2 mei 2017 werd het verslag van de commissaris over de jaarrekening 2016 van het AGB opgemaakt. Dit verslag gaat over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting hierbij en over de financiële en niet-financiële informatieverstrekking binnen de BBC over het boekjaar 2016. Uit dit verslag vloeiden een aantal bijsturingen voort o.a. op het vlak van de opvolging en de boekingen van de jaarlijkse btw-herzieningen. De hieruit voortvloeiende correctieboekingen hebben geen invloed op de budgettaire boekhouding wel op de algemene boekhouding.

Alhoewel deze bijsturingen in mindere mate betrekking hebben op het budgettaire luik was het toch noodzakelijk om het opgestelde budget en meerjarenplan af te toetsen bij de commissaris (vb. i.v.m. de ontvangst van de btw-herzieningen of over uitgaven die onder de exploitatie of de investeringen moesten worden opgenomen). Op die manier zit de verwerking van de budgettaire gegevens goed in functie van de latere verwerking ervan in de jaarrekening.

Zoals reeds eerder vermeld, werd in overleg met de commissaris, het gecumuleerd budgettair resultaat van de vorige boekjaren (t.e.m. 2013) opgenomen in de jaarrekening 2014. Dit resultaat wordt ook mee opgenomen in het meerjarenplan 2014-2019 en wordt zichtbaar in de staat van het financiële evenwicht (schema M2).

De commissaris maakt over het meerjarenplan en het budget geen verslag op maar het wordt wel aan hem bezorgd in functie van de opmaak van de jaarrekening 2018.

Bijlagen

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)				MJP 2015 (rekening)							
				UITGAVE krediet	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening
2018142882	2018145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70001007 Doorrekening schade				2.200,00			2.133,42			2.500,00		1.063,03
2018142882	2018145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70000001 Onroerende verhueringen				18.500,00			41.619,11			15.210,00		2.690,00
2018142882	2018143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70001006 Doorrekening meubilair				6.000,00			6.010,60			6.400,00		7.088,30
2018142882	2018143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70002005 Zonnepanelen				350,00			1.460,80			350,00		345,60
2018142882	2018143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70000000 Verhueringen				92.500,00			72.259,42			86.193,00		108.943,50
2018142882	2018160476	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	61700200 Bezoldiging technisch verantwoordelijke	34.000,00		33.860,73				36.000,00		34.365,99			
Totaal actie nr. 2015142882				34.000,00	0,00	33.860,73	119.550,00	0,00	123.483,35	36.000,00	0,00	34.365,99	110.653,00	0,00	120.130,43
				85.550,00	0,00	89.622,62				74.653,00	0,00	85.764,44			
2018142884	2018143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002004 Ticketverkoop				6.550,00			2.473,91			3.000,00		4.292,73
2018142884	2018143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002003 Verkoop maaltijden				1.545,00			0,00			0,00		0,00
2014002884	2014003578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002002 Verkoop drankenautomaat				180,00			0,00			0,00		0,00
2018142884	2018143577	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002001 Verkoop dranken				68.250,00			48.488,83			67.228,68		68.195,06
2018142884	2018143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	60002004 Doorrekening ticketverkoop aan organisator	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142884	2018143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	60002003 Aankoop maaltijden	1.500,00		0,00				0,00		0,00			
2018142884	2018143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	60002001 Aankoop dranken	65.000,00		47.840,58				64.115,78		64.027,31			
Totaal actie nr. 2015142884				66.500,00	0,00	47.840,58	76.525,00	0,00	50.962,74	64.115,78	0,00	64.027,31	70.228,68	0,00	72.487,79
				10.025,00	0,00	3.122,16				6.112,90	0,00	8.460,48			
2018143638	2018143565	Het energieverbruik beheren.	70001004 Doorrekening verbruik elektriciteit				10.500,00			4.048,10			6.948,70		4.567,26
2018143638	2018143564	Het energieverbruik beheren.	70001002 Doorrekening verbruik water				630,00			453,05			980,00	0,00	679,94
2018143638	2018143563	Het energieverbruik beheren.	70001003 Doorrekening verbruik gas				9.800,00			4.373,33			6.289,85		6.453,34
2018143638	2018143604	Het energieverbruik beheren.	61130000 Water	900,00		636,96				1.400,00		1.260,50			
2018143638	2018143603	Het energieverbruik beheren.	61110000 Gas	14.000,00		7.747,83				10.000,00		8.985,50			
2018143638	2018143602	Het energieverbruik beheren.	61100000 Elektriciteit	15.000,00		11.727,97				11.000,00		9.926,71			
Totaal actie nr. 2015143638				29.900,00	0,00	20.112,76	20.930,00	0,00	8.874,48	22.400,00	0,00	20.172,71	14.218,55	0,00	11.700,54
							8.970,00	0,00	11.238,28			8.181,45	0,00	8.472,17	
2018142883	2018143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	70001005 Doorrekening verzekering				3.000,00			2.733,05			2.100,00		2.865,95
2018142883	2018143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61210000 Brandverzekering	500,00		2,46				1.465,00		1.462,54			
2018142883	2018143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61200300 Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid	800,00		785,00				815,00		785,00			
2018142883	2018143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61220000 Burgerlijke aansprakelijkheid	2.000,00		305,00				850,00		805,00			
2018142883	2018143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61200200 Verzekering objectieve aansprakelijkheid	1.650,00		574,88				600,00		574,88			
2018142883	2018143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61200100 Verzekering contractuele aansprakelijkheid	1.350,00		0,00				1.200,00		1.200,00			
Totaal actie nr. 2015142883				6.300,00	0,00	1.667,34	3.000,00	0,00	2.733,05	4.930,00	0,00	4.827,42	2.100,00	0,00	2.865,95
							3.300,00	0,00	-1.065,71			2.830,00	0,00	1.961,47	

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016 (rekening)						MJP 2017					
			UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2018142882	2018145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				2.500,00		80,50				2.500,00		2.500,00
2018142882	2018145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				10.660,00		0,00				11.295,00	-11.295,00	0,00
2018142882	2018143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				6.720,00		7.336,60				7.060,00		7.060,00
2018142882	2018143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				350,00		345,60				350,00		350,00
2018142882	2018143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				95.932,00		83.349,40				101.641,00	11.295,00	112.936,00
2018142882	2018160476	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	38.100,00		39.882,69				39.900,00		39.900,00			
Totaal actie nr. 2015142882			78.062,00	0,00	51.229,41	116.162,00	0,00	91.112,10	39.900,00	0,00	39.900,00	122.846,00	0,00	122.846,00
2018142884	2018143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				4.000,00		1.982,91				4.200,00	-2.200,00	2.000,00
2018142884	2018143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2014002884	2014003578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2018142884	2018143577	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				77.175,00		40.481,27				81.030,00		81.030,00
2018142884	2018143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142884	2018143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142884	2018143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	73.500,00		38.643,57				77.175,00		77.175,00			
Totaal actie nr. 2015142884			73.500,00	0,00	38.643,57	81.175,00	0,00	42.464,18	77.175,00	0,00	77.175,00	85.230,00	-2.200,00	83.030,00
Totaal actie nr. 2015142884			7.675,00	0,00	3.820,61	7.104,00	0,00	8.850,50	8.055,00	-2.200,00	5.855,00	16.321,00	0,00	16.321,00
2018143638	2018143565	Het energieverbruik beheren.				7.855,00		6.105,86				8.015,00		8.015,00
2018143638	2018143564	Het energieverbruik beheren.				1.001,00		523,29				1.021,00		1.021,00
2018143638	2018143563	Het energieverbruik beheren.				7.140,00		5.059,74				7.285,00		7.285,00
2018143638	2018143604	Het energieverbruik beheren.	1.680,00		1.662,45				1.460,00		1.460,00			
2018143638	2018143603	Het energieverbruik beheren.	10.200,00		7.761,74				10.405,00		10.405,00			
2018143638	2018143602	Het energieverbruik beheren.	11.220,00		11.115,20				11.450,00		11.450,00			
Totaal actie nr. 2015143638			23.100,00	0,00	20.539,39	15.996,00	0,00	11.688,89	23.315,00	0,00	23.315,00	16.321,00	0,00	16.321,00
2018142883	2018143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.				2.150,00		2.590,00				2.195,00		2.195,00
2018142883	2018143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.495,00		1.465,00				1.525,00		1.525,00			
2018142883	2018143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	830,00		785,00				845,00		845,00			
2018142883	2018143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	870,00		805,00				890,00		890,00			
2018142883	2018143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	615,00		574,88				630,00		630,00			
2018142883	2018143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.225,00		1.200,00				1.250,00		1.250,00			
Totaal actie nr. 2015142883			5.035,00	0,00	4.829,88	2.150,00	0,00	2.590,00	5.140,00	0,00	5.140,00	2.195,00	0,00	2.195,00
Totaal actie nr. 2015142883			2.885,00	0,00	2.239,88	2.885,00	0,00	2.239,88	5.140,00	0,00	5.140,00	2.945,00	0,00	2.945,00

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018						MJP 2019					
			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA		
			UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP
2018142882	2018145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				2.500,00		2.500,00				2.500,00		2.500,00
2018142882	2018145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				11.970,00	107.707,00	119.677,00				12.665,00	113.984,00	126.649,00
2018142882	2018143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				7.420,00		7.420,00				7.800,00		7.800,00
2018142882	2018143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				350,00		350,00				350,00		350,00
2018142882	2018143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				107.707,00	-107.707,00	0,00				113.984,00	-113.984,00	0,00
2018142882	2018160476	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	40.800,00	-2.900,00	37.900,00				41.600,00	-300,00	41.300,00			
Totaal actie nr. 2015142882			40.800,00	-2.900,00	37.900,00	129.947,00	0,00	129.947,00	41.600,00	-300,00	41.300,00	137.299,00	0,00	137.299,00
			89.147,00	2.900,00	92.047,00				95.699,00	300,00	95.999,00			
2018142884	2018143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				4.410,00	-2.410,00	2.000,00				4.630,00	-2.630,00	2.000,00
2018142884	2018143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2014002884	2014003578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2018142884	2018143577	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				85.080,00		85.080,00				89.335,00		89.335,00
2018142884	2018143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142884	2018143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142884	2018143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	81.030,00		81.030,00				85.080,00		85.080,00			
Totaal actie nr. 2015142884			81.030,00	0,00	81.030,00	89.490,00	-2.410,00	87.080,00	85.080,00	0,00	85.080,00	93.965,00	-2.630,00	91.335,00
			8.460,00	-2.410,00	6.050,00				8.885,00	-2.630,00	6.255,00			
2018143638	2018143565	Het energieverbruik beheren.				8.175,00		8.175,00				8.340,00		8.340,00
2018143638	2018143564	Het energieverbruik beheren.				1.041,50		1.041,50				1.062,00		1.062,00
2018143638	2018143563	Het energieverbruik beheren.				7.430,00		7.430,00				7.580,00		7.580,00
2018143638	2018143604	Het energieverbruik beheren.	1.490,00		1.490,00				1.520,00		1.520,00			
2018143638	2018143603	Het energieverbruik beheren.	10.615,00		10.615,00				10.830,00		10.830,00			
2018143638	2018143602	Het energieverbruik beheren.	11.680,00		11.680,00				11.915,00		11.915,00			
Totaal actie nr. 2015143638			23.785,00	0,00	23.785,00	16.646,50	0,00	16.646,50	24.265,00	0,00	24.265,00	16.982,00	0,00	16.982,00
			7.138,50	0,00	7.138,50				8.885,00	-2.630,00	6.255,00			
2018142883	2018143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.				2.240,00		2.240,00				2.285,00		2.285,00
2018142883	2018143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.555,00		1.555,00				1.590,00		1.590,00			
2018142883	2018143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	860,00		860,00				880,00		880,00			
2018142883	2018143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	910,00		910,00				930,00		930,00			
2018142883	2018143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	645,00		645,00				660,00		660,00			
2018142883	2018143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.275,00		1.275,00				1.300,00		1.300,00			
Totaal actie nr. 2015142883			5.245,00	0,00	5.245,00	2.240,00	0,00	2.240,00	5.360,00	0,00	5.360,00	2.285,00	0,00	2.285,00
			3.005,00	0,00	3.005,00				3.075,00	0,00	3.075,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2020					Inflatie percent age	Toelichting MJP	
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP			TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2018142882	2018145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				2.500,00		2.500,00	-	Geen indexering toegepast.
2018142882	2018145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				132.980,00		132.980,00	5,00	Omzet onroerende verhuur tov totale omzet = 10% (2014), 2% (2015), 0% (2016 en volgende). In 2017 ontvangst krediet op actie 2882-raming 3545. Vanaf 2018 zijn alle verhuringen onroerend cfr. beslissing btw 4-8-2017.
2018142882	2018143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				8.190,00		8.190,00	5,00	Basis budget 2018 = raming rekening 2017 + 5%.
2018142882	2018143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				350,00		350,00	-	Geen indexering toegepast - vaste prijs.
2018142882	2018143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				0,00		0,00	5,00	Omzet gewone verhuringen op basis van een algemeen verhoudingsgetal van 90% (2014), 98% (2015), 100% (2016 en volgende). Basis budget 2018 = raming rekening 2017 + 5%. In 2017 ontvangst krediet op actie 2882-raming 3545. Vanaf 2018 zijn alle verhuringen onroerend cfr. beslissing btw 4-8-2017.
2018142882	2018160476	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	42.100,00		42.100,00				2,00	op basis van raming personeelsdienst
Totaal actie nr. 2015142882			42.100,00	0,00	42.100,00	144.020,00	0,00	144.020,00		
			101.920,00	0,00	101.920,00					
2018142884	2018143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				4.861,00	-2.861,00	2.000,00	5,00	Indexering gelijklopend met de stijging van het aantal verhuringen. Basis budget 2018 = raming rekening 2017 (40.000 EUR inkomgelden). Vanaf 2016: weinig fuiven (met hogere inkom dan beurs) en veel beurzen zonder inkomgeld.
2018142884	2018143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00	5,00	niet van toepassing.
2014002884	2014003578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00	5,00	niet meer van toepassing vanaf 2015.
2018142884	2018143577	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				93.800,00		93.800,00	5,00	Basis budget 2018 = raming rekening 2017+5%. Verkoop = aankoop+5% partage. Zie ook uitgaven op actie 2884-raming 3582.
2018142884	2018143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00					Geen toepassing van partageregelingen met organisatoren waarbij het AGB de ontvangsten int.
2018142884	2018143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				5,00	niet van toepassing.
2018142884	2018143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	89.335,00		89.335,00				5,00	Basis budget 2018 = raming rekening 2017 + 5%. Zie ook ontvangsten op actie 2884-raming 3577.
Totaal actie nr. 2015142884			89.335,00	0,00	89.335,00	98.661,00	-2.861,00	95.800,00		
			9.326,00	-2.861,00	6.465,00					
2018143638	2018143565	Het energieverbruik beheren.				8.510,00		8.510,00	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. 70% recuperatie van de aankoop.
2018143638	2018143564	Het energieverbruik beheren.				1.085,00		1.085,00	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. 70% recuperatie van de aankoop.
2018143638	2018143563	Het energieverbruik beheren.				7.730,00		7.730,00	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. 70% recuperatie van de aankoop.
2018143638	2018143604	Het energieverbruik beheren.	1.550,00		1.550,00				2,00	
2018143638	2018143603	Het energieverbruik beheren.	11.045,00		11.045,00				2,00	In 2015 indexering van +30% tengevolge van verwachte prijsstijging. Basis budget 2018 = raming rekening 2017.
2018143638	2018143602	Het energieverbruik beheren.	12.155,00		12.155,00				2,00	
Totaal actie nr. 2015143638			24.750,00	0,00	24.750,00	17.325,00	0,00	17.325,00		
						7.425,00	0,00	7.425,00		
2018142883	2018143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.				2.330,00		2.330,00	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. Doorrekening van de objectieve en contractuele aansprakelijkheid. Zie raming uitgaven 2018143596 en 3597.
2018142883	2018143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.620,00		1.620,00				2,00	Premie wordt niet doorgerekend aan de gebruiker. De contractuele aansprakelijkheid is hieruit afgesplitst (zit inbegrepen in de brandpremie factuur).
2018142883	2018143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	900,00		900,00				2,00	Premie wordt niet doorgerekend aan de gebruiker.
2018142883	2018143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	950,00		950,00				2,00	Premie = voorschot jaar x + afrekening jaar x-1. Premie wordt niet doorgerekend aan de gebruiker.
2018142883	2018143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	675,00		675,00				2,00	Verzekering afgesloten voor brand en ontploffing in gebouw. Premie wordt <u>doorgerekend</u> aan de gebruiker.
2018142883	2018143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.326,00		1.326,00				2,00	= afstand van verhaal. Deze premie zit in de premie brandverzekering. Premie afgesloten ten behoeve van de gebruiker en wordt <u>doorgerekend</u> .
Totaal actie nr. 2015142883			5.471,00	0,00	5.471,00	2.330,00	0,00	2.330,00		
						3.141,00	0,00	3.141,00		

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)						MJP 2015 (rekening)						
				UITGAVE krediet	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	
2018142886	2018143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	70001001 Doorrekening reiniging				11.500,00			10.700,00				10.400,00		12.707,64
2018142886	2018143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	61033000 Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik (reiniging gebouwen)	4.000,00		4.000,00					1.530,00		1.262,33			
2018142886	2018000120	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	61033100 Prestaties van derden voor gronden en gebouwen (reiniging gebouwen)	0,00		0,00					0,00		0,00			
2018142886	2018170162	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	61700300 Bezoldiging schoonmaak	28.600,00		22.556,64					23.500,00		23.095,61			
Totaal actie nr. 2015142886				32.600,00	0,00	26.556,64	11.500,00	0,00	10.700,00	25.030,00	0,00	24.357,94	10.400,00	0,00	12.707,64	
							21.100,00	0,00	15.856,64				14.630,00	0,00	11.650,30	
2018143639	2018145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	61501300 Onderhoud en herstelling technisch materiaal (onderhoud gebouwen)	2.000,00		1.895,90					1.000,00		871,08			
2018143639	2018145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	61033000 Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik (onderhoud gebouwen)	2.500,00		2.484,19					5.100,00		3.793,00			
2018143639	2018143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	61033100 Prestaties van derden voor gronden en gebouwen (onderhoud gebouwen)	11.000,00		11.000,00					17.104,22		17.104,22			
Totaal actie nr. 2015143639				15.500,00	0,00	15.380,09	0,00	0,00	0,00	23.204,22	0,00	21.768,30	0,00	0,00	0,00	0,00
							15.500,00	0,00	15.380,09				23.204,22	0,00	21.768,30	
2018142887	2018143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61310000 Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen en paramedici	5.000,00		0,00					2.700,00		2.652,50			
2018142887	2018143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61501100 Aankoop klein technisch materiaal	2.000,00		1.885,00					2.500,00		590,42			
2018142887	2018143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61501300 Onderhoud en herstelling technisch materiaal (kantoor materiaal)	750,00		728,92					500,00		76,09			
2018142887	2018143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61440100 Representatie- en receptiekosten en kosten onthaal	500,00		0,00					510,00		0,00			
2018142887	2018143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410900 Overige administratiekosten	100,00		75,52					102,00		0,00			
2018142887	2018143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410300 Frankeringskosten	100,00		98,32					102,00		69,90			
2018142887	2018143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61430900 Overige informaticakosten	4.000,00		1.930,00					2.000,00		1.531,56			
2018142887	2018143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410400 Communicatiekosten telefoon en internet	2.000,00		1.141,67					1.300,00		1.086,82			
2018142887	2018143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61460100 Publiciteit, advertenties en info	1.500,00		0,00					1.165,00		153,69			
2018142887	2018143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410600 Administratief drukwerk door derden	100,00		0,00					102,00		8,80			
2018142887	2018143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410100 Aankoop kantoorbenodigdheden	100,00		79,15					102,00		0,00			
2018142887	2018170164	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61700400 Bezoldiging secretariaat en boekhouding	10.000,00		10.000,00					10.200,00		10.200,00			
2018142887	2018170163	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61700100 Bezoldiging commercieel directeur	28.500,00		28.148,01					28.900,00		28.610,82			
Totaal actie nr. 2015142887				54.650,00	0,00	44.086,59	0,00	0,00	0,00	50.183,00	0,00	44.980,60	0,00	0,00	0,00	0,00
							54.650,00	0,00	44.086,59				50.183,00	0,00	44.980,60	

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016 (rekening)					MJP 2017							
			UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	
2018142886	2018143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).				10.920,00			11.975,00				11.465,00		11.465,00
2018142886	2018143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	1.560,00		0,00					1.590,00		1.590,00			
2018142886	2018000120	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	0,00		0,00					0,00	15.200,00	15.200,00			
2018142886	2018170162	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	24.700,00		25.066,48					25.200,00	-15.200,00	10.000,00			
Totaal actie nr. 2015142886			26.260,00	0,00	25.066,48	10.920,00	0,00	11.975,00	26.790,00	0,00	26.790,00	11.465,00	0,00	11.465,00	
Totaal actie nr. 2015142886						15.340,00	0,00	13.091,48				15.325,00	0,00	15.325,00	
2018143639	2018145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	1.020,00		305,10					1.040,00		1.040,00			
2018143639	2018145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	4.300,00		1.485,61					4.380,00		4.380,00			
2018143639	2018143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	15.000,00		9.453,80					15.000,00		15.000,00			
Totaal actie nr. 2015143639			20.320,00	0,00	11.244,51	0,00	0,00	0,00	20.420,00	0,00	20.420,00	0,00	0,00	0,00	
Totaal actie nr. 2015143639						20.320,00	0,00	11.244,51				20.420,00	0,00	20.420,00	
2018142887	2018143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	4.200,00		2.179,12					4.200,00	7.792,00	11.992,00			
2018142887	2018143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.550,00		1.986,09					2.600,00	-1.200,00	1.400,00			
2018142887	2018143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	510,00		0,00					520,00		520,00			
2018142887	2018143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	246,00		0,00					531,00		531,00			
2018142887	2018143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	705,00		671,34					200,00		200,00			
2018142887	2018143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	105,00		43,03					107,00		107,00			
2018142887	2018143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.440,00		2.314,62					2.080,00		2.080,00			
2018142887	2018143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.600,00		1.587,28					1.625,00		1.625,00			
2018142887	2018143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.561,00		0,00					1.592,00	-1.592,00	0,00			
2018142887	2018143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	105,00		11,68					107,00		107,00			
2018142887	2018143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	105,00		4,31					107,00		107,00			
2018142887	2018170164	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	10.400,00		10.443,68					10.610,00		10.610,00			
2018142887	2018170163	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	29.000,00		29.266,61					29.600,00		29.600,00			
Totaal actie nr. 2015142887			53.527,00	0,00	48.507,76	0,00	0,00	0,00	53.879,00	5.000,00	58.879,00	0,00	0,00	58.879,00	
Totaal actie nr. 2015142887						53.527,00	0,00	48.507,76				53.879,00	5.000,00	58.879,00	

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018						MJP 2019					
			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA		
			UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP
2018142886	2018143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).				12.040,00		12.040,00				12.640,00		12.640,00
2018142886	2018143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	1.620,00		1.620,00				1.655,00		1.655,00			
2018142886	2018000120	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	0,00	16.500,00	16.500,00				0,00	16.500,00	16.500,00			
2018142886	2018170162	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	25.500,00	-25.500,00	0,00				25.900,00	-25.900,00	0,00			
Totaal actie nr. 2015142886			27.120,00	-9.000,00	18.120,00	12.040,00	0,00	12.040,00	27.555,00	-9.400,00	18.155,00	12.640,00	0,00	12.640,00
2018143639	2018145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	1.060,00		1.060,00				1.080,00		1.080,00			
2018143639	2018145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	4.460,00		4.460,00				4.540,00		4.540,00			
2018143639	2018143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	15.000,00		15.000,00				15.000,00		15.000,00			
Totaal actie nr. 2015143639			20.520,00	0,00	20.520,00	0,00	0,00	0,00	20.620,00	0,00	20.620,00	0,00	0,00	0,00
2018142887	2018143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	4.200,00	3.500,00	7.700,00				4.200,00		4.200,00			
2018142887	2018143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.650,00		2.650,00				2.700,00		2.700,00			
2018142887	2018143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	530,00		530,00				540,00		540,00			
2018142887	2018143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	541,00		541,00				552,00		552,00			
2018142887	2018143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	200,00		200,00				200,00		200,00			
2018142887	2018143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	109,00		109,00				111,00		111,00			
2018142887	2018143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.120,00		2.120,00				2.160,00		2.160,00			
2018142887	2018143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.655,00		1.655,00				1.685,00		1.685,00			
2018142887	2018143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.624,00		1.624,00				1.657,00		1.657,00			
2018142887	2018143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	109,00		109,00				111,00		111,00			
2018142887	2018143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	109,00		109,00				111,00		111,00			
2018142887	2018170164	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	10.830,00		10.830,00				11.050,00		11.050,00			
2018142887	2018170163	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	30.000,00	1.000,00	31.000,00				30.500,00	1.600,00	32.100,00			
Totaal actie nr. 2015142887			54.677,00	4.500,00	59.177,00	0,00	0,00	0,00	55.577,00	1.600,00	57.177,00	0,00	0,00	0,00

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2020					Inflatie percent age	Toelichting MJP	
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP			TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2018142886	2018143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).				13.270,00		13.270,00	5,00	Indexering gelijklopend met de stijging van het aantal verhuringen. Basis budget 2018 = raming rekening 2017.
2018142886	2018143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	1.690,00		1.690,00				2,00	Aankoop schoonmaakproducten + reiniging ramen + eventuele herstelling schrobzuigmachine e.a.
2018142886	2018000120	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	0,00	16.500,00	16.500,00				0,00	Vanaf juli 2017 is de reiniging uitbesteed aan een firma. Krediet overgedragen van actie 2886-raming 0162.
2018142886	2018170162	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	0,00		0,00				2,00	Bezoldiging schoonmaak tem juni 2017. Vanaf juli 2017 is de reiniging uitbesteed aan een firma. Krediet voorzien op actie 2886-raming 0120
Totaal actie nr. 2015142886			1.690,00	16.500,00	18.190,00	13.270,00	0,00	13.270,00		
						-11.580,00	16.500,00	4.920,00		
2018143639	2018145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	1.100,00		1.100,00				2,00	Onderhoud en herstelling van technisch materiaal (o.a. forklift). Basis budget 2018 = raming rekening 2017.
2018143639	2018145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	4.630,00		4.630,00				2,00	Aankopen van materiaal voor het gebouw (o.a.verlichting, verwarming en sanitair), toiletpapier, handdoeken, enz. In 2015: verschuiving krediet van Actie 2886/Raming 3627. in 2016: besparing handdoekjes tgv aankoop handblazers (worden niet meer aangevuld tijdens evenement) -800 EUR
2018143639	2018143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	15.000,00		15.000,00				0,00	Onderhoudscontracten en herstellingen m.b.t. gebouw (lift, vuilmatten, brandblussers, ventilatie, verwarming, branddetectie, alarminstallatie, waterbars, conditiegestuurd technisch onderhoud van de verwarmings- en luchtbehandelingsinstallatie). In 2016: beheerplan legionella (=investering) + jaarlijkse staalname legionella: beslissing SC 30-08-2015: +150 EUR.
Totaal actie nr. 2015143639			20.730,00	0,00	20.730,00	0,00	0,00	0,00		
						20.730,00	0,00	20.730,00		
2018142887	2018143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	4.200,00		4.200,00					Ereloon commissaris-bedrijfsrevisor (2.700 EUR) +provisie voor - mogelijke fiscale consultancy ifv overdracht AGB (5.000 EUR)
2018142887	2018143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.755,00		2.755,00				2,00	Klein materiaal noodzakelijk voor werking + aankoop klein meubilair ten gevolge van schade (wordt doorgerekend). Zie ontvangst doorrekening schade (actie 2882/raming 5001).
2018142887	2018143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	550,00		550,00				2,00	Onderhoud, herstelling en huur kantoomateriaal: o.a. kopieerapparaat, onderhoud printer, e.a.. Basis budget 2018 = raming rekening 2017.
2018142887	2018143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	563,00		563,00				2,00	Representatie- en receptiekosten.
2018142887	2018143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	200,00		200,00				2,00	Kosten formaliteiten, neerlegging jaarrekening.
2018142887	2018143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	113,00		113,00				2,00	Frankeringskosten.
2018142887	2018143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.205,00		2.205,00				2,00	Internet voor derden, onderhoudscontract server, muziekinstallatie en server, e.d. (in 2016: éénmalig aanpassing website voor smartphones)
2018142887	2018143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.720,00		1.720,00				2,00	Basis budget 2018 = raming rekening 2017.
2018142887	2018143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.690,00		1.690,00				2,00	
2018142887	2018143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	113,00		113,00				2,00	Drukwerk.
2018142887	2018143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	113,00		113,00				2,00	Kantoorbenodigdheden.
2018142887	2018170164	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	11.270,00		11.270,00				2,00	Bezoldiging boekhouder. Forfaitair
2018142887	2018170163	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	33.000,00		33.000,00				2,00	Bezoldiging commercieel directeur. Op basis van ramingen personeelsdienst.
Totaal actie nr. 2015142887			58.492,00	0,00	58.492,00	0,00	0,00	0,00		
						58.492,00	0,00	58.492,00		

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)						MJP 2015 (rekening)					
				UITGAVE krediet	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening
2018143640	2018145008	Belastingen betalen.	64000900 Overige werkingsbelastingen	0,00		0,00				1.000,00		0,00			
2018143640	2018145005	Belastingen betalen.	64000900 Overige werkingsbelastingen	500,00		500,00				500,00		303,89			
2018143640	2018145004	Belastingen betalen.	64000000 Onroerende voorheffing	36.500,00		36.484,29				18.360,00		18.298,71			
2015143640	20150007612	Belastingen betalen.	64200000 Minderwaarde op de realisatie van vorderingen							0,00		3.896,73			
Totaal actie nr. 2015143640				37.000,00	0,00	36.984,29	0,00	0,00	0,00	19.860,00	0,00	22.499,33	0,00	0,00	0,00
2018143641	2018145909	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.	75100500 Opbrengsten uit vlottende activa				300,00		13,27			100,00		17,75	
2018143641	2018145908	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.	65900000 Overige diverse financiële kosten	400,00		398,32				100,00		58,48			
Totaal actie nr. 2015143641				400,00	0,00	398,32	300,00	0,00	13,27	100,00	0,00	58,48	100,00	0,00	17,75
Totaal actie nr. 2015143641				400,00	0,00	398,32	300,00	0,00	13,27	100,00	0,00	58,48	100,00	0,00	17,75
2018142885	2018000121	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.	74010000 Gemeentelijke bijdrage (AFI/0010)				48.800,00		48.800,00			48.800,00		48.800,00	
2018142885	2018000122	Prijssubsidies van de stad	70700000 Verhuringen - prijssubsidies AGB (= deel van de omzet)				0,00		0,00			0,00		0,00	
2014004196	2014005930	De hoofdsom aan niet-aftekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren	22200000 Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde	898.009,89		898.009,89									
2018144197	2018145931	btw-ontvangsten t.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.getal) Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE)	74700900 Overige diverse opbrengsten				7.989,39		1.254,48			49.063,81		47.211,51	
2014004198	2014005932	Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB Prefinanciering door de stad van de hoofdsom + boete btw en terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.	17330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur				920.000,00		920.000,00						
			42910000 Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	898.009,89		898.009,89		898.009,89	898.009,89						
2018144199	2018145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier	42330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00				38.130,00		38.128,82			
2018144200	2018145934	Betalen van de interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier	65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	9.275,61		3.452,55				17.760,00		17.756,00			
Totaal actie nr. 2015142885				907.285,50	898.009,89	1.799.472,33	976.789,39	898.009,89	1.868.064,37	55.890,00	0,00	55.884,82	97.863,81	0,00	96.011,51
Totaal actie nr. 2015142885				69.503,89	0,00	68.592,04				41.973,81	0,00	40.126,69			
2018150634	2018150697	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	20.580,00	940,85	21.520,85				9,15	-9,15	0,00			
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	19.750,00	-19.750,00	0,00				0,00		0,00			
2018142934	2018143618	Zonnewering plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	19.670,00	-19.670,00	0,00				19.670,00	-19.670,00	0,00			
2015142935	2015143619	Akoestiek Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	4.000,00	-4.000,00	0,00				0,00		0,00			
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	4.000,00	-4.000,00	0,00				0,00		0,00			
2018150532	2018150642	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	7.000,00	-7.000,00	0,00				12.000,00	-12.000,00	0,00			
2018142939	2018143623	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142940	2018143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door planfondbekleding te plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016 (rekening)						MJP 2017						
			UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	
2018143640	2018145008	Belastingen betalen.	1.000,00		0,00					1.000,00		1.000,00			
2018143640	2018145005	Belastingen betalen.	500,00		250,00					500,00		500,00			
2018143640	2018145004	Belastingen betalen.	18.730,00		18.402,06					19.110,00		19.110,00			
2015143640	20150007612	Belastingen betalen.													
Totaal actie nr. 2015143640			20.230,00	0,00	18.652,06	0,00	0,00	0,00	20.610,00	0,00	20.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018143641	2018145909	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.				100,00		2,44				100,00			100,00
2018143641	2018145908	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.	100,00		38,15			2,44		100,00		100,00			100,00
Totaal actie nr. 2015143641			100,00	0,00	38,15	100,00	0,00	2,44	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
2018142885	2018000121	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				47.400,00	0,00	48.800,00				48.800,00	-48.800,00		0,00
2018142885	2018000122	Prijssubsidies van de stad				0,00		0,00				0,00	83.000,00		83.000,00
2014004196	2014005930	De hoofdsom aan niet-afrekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren													
2018144197	2018145931	btw-ontvangsten t.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.getal) Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE)				56.049,85		56.049,85				52.700,00	1.935,00		54.635,00
2014004198	2014005932	Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB Prefinanciering door de stad van de hoofdsom + boete btw en terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.													
2018144199	2018145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier	38.865,00		38.864,71					39.615,00		39.615,00			
2018144200	2018145934	Betalen van de interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier	17.025,00		17.020,10					16.275,00		16.275,00			
Totaal actie nr. 2015142885			55.890,00	0,00	55.884,81	103.449,85	0,00	104.849,85	55.890,00	0,00	55.890,00	101.500,00	36.135,00	137.635,00	
2018150634	2018150697	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	9,15	-9,15	0,00					9,15		9,15			
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	0,00		0,00					0,00		0,00			
2018142934	2018143618	Zonnewering plaatsen.	19.670,00	-19.670,00	0,00					19.670,00		19.670,00			
2015142935	2015143619	Akoestiek Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00					0,00		0,00			
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	0,00		0,00					0,00		0,00			
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	0,00		0,00					0,00		0,00			
2018150532	2018150642	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	18.500,00	-3.261,27	15.238,73					3.261,27		3.261,27			
2018142939	2018143623	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00					0,00		0,00			
2018142940	2018143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door planfondbekleding te plaatsen.	0,00		0,00					0,00		0,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018						MJP 2019								
			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP			
2018143640	2018145008	Belastingen betalen.	1.000,00		1.000,00							1.000,00		1.000,00			
2018143640	2018145005	Belastingen betalen.	500,00		500,00							500,00		500,00			
2018143640	2018145004	Belastingen betalen.	19.490,00		19.490,00							19.880,00		19.880,00			
2015143640	20150007612	Belastingen betalen.															
Totaal actie nr. 2015143640			20.990,00	0,00	20.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.380,00	0,00	21.380,00	0,00	0,00	0,00
2018143641	2018145909	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.				100,00			100,00					100,00			100,00
2018143641	2018145908	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.	100,00		100,00							100,00		100,00			
Totaal actie nr. 2015143641			100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
2018142885	2018000121	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				48.800,00	-48.800,00	0,00						48.800,00	-48.800,00	0,00	
2018142885	2018000122	Prijssubsidies van de stad				0,00	83.000,00	83.000,00						83.000,00			83.000,00
2014004196	2014005930	De hoofdsom aan niet-afrekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren															
2018144197	2018145931	btw-ontvangsten t.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.getal) Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE)				52.600,00	-52.600,00	0,00						52.600,00	-52.600,00	0,00	
2014004198	2014005932	Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB Prefinanciering door de stad van de hoofdsom + boete btw en terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.															
2018144199	2018145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier	40.380,00		40.380,00							41.160,00		41.160,00			
2018144200	2018145934	Betalen van de interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier	15.510,00		15.510,00							14.730,00		14.730,00			
Totaal actie nr. 2015142885			55.890,00	0,00	55.890,00	101.400,00	-18.400,00	83.000,00	0,00	0,00	0,00	55.890,00	0,00	55.890,00	184.400,00	-101.400,00	83.000,00
2018150634	2018150697	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2018142934	2018143618	Zonnewering plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2015142935	2015143619	Akoestiek Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2018150532	2018150642	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2018142939	2018143623	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			
2018142940	2018143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door planfondbekleding te plaatsen.	0,00		0,00							0,00		0,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2020					Inflatie percent age	Toelichting MJP	
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP			TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2018143640	2018145008	Belastingen betalen.	1.000,00		1.000,00				Eventuele btw-herzieningen voor niet-afrekbare btw uit jaar X-1 ten gevolge van toepassing voorlopig t.o.v. definitief algemeen verhoudingsgetal (raming).	
2018143640	2018145005	Belastingen betalen.	500,00		500,00				Provinciebelasting, auteursrechten (Sabam), milieuvergunning, e.a. belastingen. In het jaar dat er winst wordt gemaakt, zal er een bedrag voor de Ven.Bel. moeten worden voorzien!	
2018143640	2018145004	Belastingen betalen.	20.280,00		20.280,00			2,00	Basis = K.I.	
2015143640	20150007612	Belastingen betalen.								
Totaal actie nr. 2015143640			21.780,00	0,00	21.780,00	0,00	0,00	0,00		
2018143641	2018145909	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.				100,00		100,00	0,00	Basis budget 2018 en volgende = raming rekening 2017.
2018143641	2018145908	De bankkosten betalen en de creditinteressen op de financiële rekeningen van het AGB ontvangen.	100,00		100,00				0,00	Bankkosten. Basis budget 2018 en volgende = raming rekening 2017.
Totaal actie nr. 2015143641			100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
2018142885	2018000121	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				0,00		0,00		Dit is de sluitpost van het meerjarenplan. De expl.subsidie voor 2016 werd pas betaald in 2017. Vanaf 2017 is de expl. Subs. vervangen door een prijssubsidie. Niet meer voorzien in MJP stad - (R. 2018143629 stad vanaf 2018 = 0)
2018142885	2018000122	Prijssubsidies van de stad				83.000,00		83.000,00		Vanaf 2017 werden de exploitatiesubsidies vervangen door prijssubsidies van de stad.
2014004196	2014005930	De hoofdsom aan niet-afrekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren								2014: de niet-afrekbare btw wordt geactiveerd en wordt dus beschouwd als een onderdeel van het gebouw (=> afschrijvingen)
2018144197	2018145931	btw-ontvangsten t.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.getal) Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE)				0,00		0,00		Op basis van een jaarlijks te bepalen algemeen verhoudingsgetal: 29% in 2013, 90% in 2014, 98% in 2015 en 100% vanaf 2016. Telkens herziening van jaar x-1 (vb. in 2016 werd 2015 herzien).
2014004198	2014005932	Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB Prefinanciering door de stad van de hoofdsom + boete btw en terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.								Lening op 20 jaar met consolidatie op 21/10/2014: 898.009,89 (btw) +18.500 (OV) + 3.490,11 (afrondding) = 920.000 EUR Niet budgettaire verrichting.
2018144199	2018145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier	41.960,00		41.960,00					Kapitaalaflossing voor lening op 20 jaar t.b.v. 920.000 EUR. Consolidatie op 21/10/2014.
2018144200	2018145934	Betalen van de interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier	13.935,00		13.935,00					Interest voor lening op 20 jaar t.b.v. 920.000 EUR o.b.v. rentevoet 1,93%. Consolidatie op 21/10/2014.
Totaal actie nr. 2015142885			55.895,00	0,00	55.895,00	83.000,00	0,00	83.000,00		
2018150634	2018150697	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	0,00		0,00					- Verrekening op budget 2014 (definitieve oplevering ok).
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	0,00		0,00					- Wordt niet uitgevoerd.
2018142934	2018143618	Zonnewering plaatsen.	0,00		0,00					Doorschuij van de investeringen uit 2017 naar 2018 kan pas in een budgetwijziging 2018 AGB (ná rekening 2017 stad - ten vroegste juni 2018).
2015142935	2015143619	Akoestiek Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00					- Wordt niet uitgevoerd.
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	0,00		0,00					- Investering niet meer noodzakelijk.
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	0,00		0,00					- Investering niet meer noodzakelijk.
2018150532	2018150642	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	0,00		0,00					Verrekening op budget 2014 (toewijzing en uitvoering werk in - 2014).
2018142939	2018143623	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00					Raming wandbekleding Grote Zaal = 40.000 EUR. Bedrag nog niet voorzien in meerjarenplan.
2018142940	2018143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door plafondbekleding te plaatsen.	0,00		0,00					Raming plafondbekleding = 40.000 EUR. Bedrag nog niet voorzien in meerjarenplan.

Overzicht volgens actienummer

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)						MJP 2015 (rekening)					
				UITGAVE krediet	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening
2018142941	2018143625	Hoogtewerker aankopen.	23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142942	2018143626	Forklift aankopen.	23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018170119	2018170165	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	25.000,00	-22.741,78	2.258,22				2.741,78	-2.741,78	0,00			
2018150675	2018150717	Installatie van 2 handblazers in toiletten	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				2.929,39		2.929,39			
2018150676	2018150718	Opmaak beheersplan legionella	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018170120	2018170166	Microfoon	23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018170121	2018170167	Gevelplaten	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018144201	2018145935	Nieuwe investeringen (nader te bepalen)	22910007 Gebouwen - in uitvoering	46.800,00	-46.800,00	0,00				46.800,00	-46.800,00	0,00			
2018142885	2018000123	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.	15000000 Investeringsubsidies in kapitaal met vordering op korte termijn				100.000,00	-66.470,00	33.530,00				0,00	0,00	
Totaal actie nrs. Investerings				146.800,00	-123.020,93	23.779,07	100.000,00	-66.470,00	33.530,00	84.150,32	-81.220,93	2.929,39	0,00	0,00	0,00
Totaal acties				1.330.935,50	774.988,96	2.050.138,74	1.308.594,39	831.539,89	2.098.361,26	385.863,32	-81.220,93	295.872,29	305.564,03	0,00	315.921,61
				-22.341,11	56.550,93	48.222,52				-80.299,29	81.220,93	20.049,32			

Overzicht volgens actienummer

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016 (rekening)						MJP 2017					
			UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2018142941	2018143625	Hoogtewerker aankopen.	15.000,00	-15.000,00	0,00				15.000,00		15.000,00			
2018142942	2018143626	Forklift aankopen.	20.000,00	-20.000,00	0,00				20.000,00		20.000,00			
2018170119	2018170165	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	2.883,96	-2.883,96	0,00				0,00		0,00			
2018150675	2018150717	Installatie van 2 handblazers in toiletten	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018150676	2018150718	Opmaak beheersplan legionella	3.500,00	-3.500,00	0,00				3.500,00		3.500,00			
2018170120	2018170166	Microfoon	1.400,00	-67,65	1.332,35				67,65		67,65			
2018170121	2018170167	Gevelplaten	2.962,53	-48,74	2.913,79				0,00		0,00			
2018144201	2018145935	Nieuwe investeringen (nader te bepalen)	24.365,90	-24.365,90	0,00				27.298,60		27.298,60			
2018142885	2018000123	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				101.470,00	-79.055,74	22.414,26				79.055,74		79.055,74
Totaal actie nrs. Investeringsen			108.291,54	-88.806,67	19.484,87	101.470,00	-79.055,74	22.414,26	88.806,67	0,00	88.806,67	79.055,74	0,00	79.055,74
			-6.821,54	9.750,93	2.929,39				-9.750,93	0,00	-9.750,93			
			424.353,54	-88.806,67	282.774,17	431.422,85	-79.055,74	287.096,72	412.025,67	5.000,00	417.025,67	418.712,74	33.935,00	452.647,74
Totaal acties			7.069,31	9.750,93	4.322,55				6.687,07	28.935,00	35.622,07			

Overzicht volgens actienummer

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018						MJP 2019					
			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA			TOT.UITG.NA			TOT.ONTV.NA		
			UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	AANPAS MJP
2018142941	2018143625	Hoogwerker aankopen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142942	2018143626	Forklift aankopen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018170119	2018170165	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018150675	2018150717	Installatie van 2 handblazers in toiletten	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018150676	2018150718	Opmaak beheersplan legionella	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018170120	2018170166	Microfoon	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018170121	2018170167	Gevelplaten	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018144201	2018145935	Nieuwe investeringen (nader te bepalen)	0,00		0,00				0,00		0,00			
2018142885	2018000123	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				0,00		0,00				0,00		0,00
Totaal actie nrs. Investerings			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			330.157,00	-7.400,00	322.757,00	351.863,50	-20.810,00	331.053,50	337.427,00	-8.100,00	329.327,00	447.671,00	-104.030,00	343.641,00
Totaal acties			21.705,50	-13.410,00	8.295,50				110.243,00	-95.930,00	14.313,00			

Overzicht volgens actienummer

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2020						Inflatie percent age	Toelichting MJP
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP		
2018142941	2018143625	Hoogwerker aankopen.	0,00		0,00				-	
2018142942	2018143626	Forklift aankopen.	0,00		0,00				-	
2018170119	2018170165	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	0,00		0,00					Enkele elektriciteitsaanpassingen t.b.v. brandalarm. Verrekening op budget 2014 (toewijzing en uitvoering werk in 2014). Overdracht saldo krediet van 2016 naar 2017 op Actie 4201 - Raming 5935 - (nieuwe investeringen) tbv 2.883,96 EUR
2018150675	2018150717	Installatie van 2 handblazers in toiletten	0,00		0,00					
2018150676	2018150718	Opmaak beheersplan legionella	0,00		0,00					
2018170120	2018170166	Microfoon	0,00		0,00					
2018170121	2018170167	Gevelplaten	0,00		0,00					Overdracht saldo krediet van 2016 naar 2017 op Actie 4201 - Raming 5935 (nieuwe investeringen) tbv 48,74 EUR Algemene pot voor nader te bepalen investeringen. Doorschuif van de investeringen uit 2017 naar 2018 kan pas in een budgetwijziging 2018 AGB (ná rekening 2017 stad - ten vroegste juni 2018). In 2015: 9.750,93 EUR minder uitgeven aan investeringen in functie van positief resultaat op kasbasis en doorgeschoven naar 2016.
2018144201	2018145935	Nieuwe investeringen (nader te bepalen)	0,00		0,00					
2018142885	2018000123	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Investeringssubsidies volgens budget van de stad. Overdracht niet gebruikte investeringssubsidies naar volgend jaar
Totaal actie nrs. Investeringen			0,00	0,00	0,00					
			320.343,00	16.500,00	336.843,00	358.706,00	-2.861,00	355.845,00		
Totaal acties			38.362,00	-19.361,00	19.001,00					

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)				MJP 2015 (rekening)							
				UITGAVE krediet	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening
I. Exploitantiebudget (B-A)						16.481,48							61.107,53		
A. Uitgaven						230.339,89							254.814,08		
B. Ontvangsten						246.821,37							315.921,61		
II. Investerings (B-A)						-888.258,96							-2.929,39		
A. Uitgaven						921.788,96							2.929,39	MJP uitg. invest. verminderd met 9.750,93	
B. Ontvangsten						33.530,00							-		
III. Andere						920.000,00							-38.128,82		
A. Uitgaven						-							38.128,82		
1. Aflossingen financiële schulden						-							38.128,82		
a. Periodieke aflossingen						-							38.128,82		
B. Ontvangsten						920.000,00							-		
1. Op te nemen leningen						920.000,00							-		
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)						48.222,52							20.049,32		
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar						-54.349,75							-6.127,23		
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)						-6.127,23							13.922,09		
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)						-6.127,23							13.922,09		
I. Financieel draagvlak (A-B)						19.934,03							78.863,53		
A. Exploitantieontvangsten						246.821,37							315.921,61		
B. Exploitantie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)						226.887,34							237.058,08		
1. Exploitantie-uitgaven						230.339,89							254.814,08		
2. Nettokosten van schulden						3.452,55							17.756,00		
a. Kosten van de schulden						3.452,55							17.756,00		
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)						3.452,55							55.884,82		
A. Netto aflossingen van schulden						-							38.128,82		
1. periodieke aflossingen van schulden						-							38.128,82		
B. Nettokosten van schulden						3.452,55							17.756,00		
1. Kosten van schulden						3.452,55							17.756,00		
Autofinancieringsmarge (I-II)						16.481,48							22.978,71		

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016 (rekening)				MJP 2017							
			UITGAVE KREDIET	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
I. Exploitatiebudget (B-A)					40.257,87					84.988,00				
A. Uitgaven					224.424,59					288.604,00				
B. Ontvangsten					264.682,46					373.592,00				
II. Investerings (B-A)					2.929,39					-9.750,93				
A. Uitgaven					19.484,87					88.806,67				
B. Ontvangsten					22.414,26					79.055,74				
III. Andere					-38.864,71					-39.615,00				
A. Uitgaven					38.864,71					39.615,00				
1. Aflossingen financiële schulden					38.864,71					39.615,00				
a. Periodieke aflossingen					38.864,71					39.615,00				
B. Ontvangsten					-					-				
1. Op te nemen leningen					-					-				
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)					4.322,55					35.622,07				
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar					13.922,09					18.244,64				
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)					18.244,64					53.866,71				
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)					18.244,64					53.866,71				
I. Financieel draagvlak (A-B)					57.277,97					101.263,00				
A. Exploitatieontvangsten					264.682,46					373.592,00				
B. Exploitatie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)					207.404,49					272.329,00				
1. Exploitatie-uitgaven					224.424,59					288.604,00				
2. Nettokosten van schulden					17.020,10					16.275,00				
a. Kosten van de schulden					17.020,10					16.275,00				
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)					55.884,81					55.890,00				
A. Netto aflossingen van schulden					38.864,71					39.615,00				
1. periodieke aflossingen van schulden					38.864,71					39.615,00				
B. Nettokosten van schulden					17.020,10					16.275,00				
1. Kosten van schulden					17.020,10					16.275,00				
Autofinancieringsmarge (I-II)					1.393,16					45.373,00				

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018					MJP 2019					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP
I. Exploitantiebudget (B-A)					48.675,50					55.473,00			
A. Uitgaven					282.378,00					288.168,00			
B. Ontvangsten					331.053,50					343.641,00			
II. Investerings (B-A)					-					-			
A. Uitgaven					-					-			
B. Ontvangsten					-					-			
III. Andere					-40.380,00					-41.160,00			
A. Uitgaven					40.380,00					41.160,00			
1. Aflossingen financiële schulden					40.380,00					41.160,00			
a. Periodieke aflossingen					40.380,00					41.160,00			
B. Ontvangsten					-					-			
1. Op te nemen leningen					-					-			
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)					8.295,50					14.313,00			
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar					53.866,71					62.162,21			
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)					62.162,21					76.475,21			
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)					62.162,21					76.475,21			
I. Financieel draagvlak (A-B)					64.185,50					70.203,00			
A. Exploitantieontvangsten					331.053,50					343.641,00			
B. Exploitantie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)					266.868,00					273.438,00			
1. Exploitantie-uitgaven					282.378,00					288.168,00			
2. Nettokosten van schulden					15.510,00					14.730,00			
a. Kosten van de schulden					15.510,00					14.730,00			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)					55.890,00					55.890,00			
A. Netto aflossingen van schulden					40.380,00					41.160,00			
1. periodieke aflossingen van schulden					40.380,00					41.160,00			
B. Nettokosten van schulden					15.510,00					14.730,00			
1. Kosten van schulden					15.510,00					14.730,00			
Autofinancieringsmarge (I-II)					8.295,50					14.313,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2020					Inflatie percent age	Toelichting MJP
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP		
I. Exploitatiebudget (B-A)					60.961,00				
		A. Uitgaven			294.884,00				
		B. Ontvangsten			355.845,00				
II. Investerings (B-A)					-				
		A. Uitgaven			-				
		B. Ontvangsten			-				
III. Andere					-41.960,00				
		A. Uitgaven			41.960,00				
		1. Aflossingen financiële schulden			41.960,00				
		a. Periodieke aflossingen			41.960,00				
		B. Ontvangsten			-				
		1. Op te nemen leningen			-				
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)					19.001,00				
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar					76.475,21				
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)					95.476,21				
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)					95.476,21				
I. Financieel draagvlak (A-B)					74.896,00				
		A. Exploitatieontvangsten			355.845,00				
		B. Exploitatie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)			280.949,00				
		1. Exploitatie-uitgaven			294.884,00				
		2. Nettokosten van schulden			13.935,00				
		a. Kosten van de schulden			13.935,00				
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)					55.895,00				
		A. Netto aflossingen van schulden			41.960,00				
		1. periodieke aflossingen van schulden			41.960,00				
		B. Nettokosten van schulden			13.935,00				
		1. Kosten van schulden			13.935,00				
Autofinancieringsmarge (I-II)					19.001,00				

Rapportgegevens :

Titel :	Overzicht beleidsdoelstellingen
Type beleidsrapport :	Toelichting meerjarenplan
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2014 - 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018000204

Overzicht beleidsdoelstellingen

Sint-Niklaas

NPBD03. In deze doelstelling worden alle uitgaven en inkomsten verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire beleidsdoelstellingen. 2018140037

NPBD03. Cultuur, vrije tijd en onderwijs regulier beleid.

	2014		2015		2016		2017		2018	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	230.339,88€	246.821,37€	254.814,08€	315.921,61€	224.424,59€	264.682,45€	288.604,00€	373.592,00€	282.377,00€	331.053,50€
I	921.788,96€	33.530,00€	2.929,39€	0,00€	19.484,87€	22.414,26€	88.806,67€	79.055,74€	0,00€	0,00€
A	0,00€	920.000,00€	38.128,82€	0,00€	38.864,71€	0,00€	39.615,00€	0,00€	40.380,00€	0,00€
Totaal	1.152.128,84€	1.200.351,37€	295.872,29€	315.921,61€	282.774,17€	287.096,71€	417.025,67€	452.647,74€	322.757,00€	331.053,50€

	2019	
	Uitgaven	Ontvangsten
E	288.167,00€	343.641,00€
I	0,00€	0,00€
A	41.160,00€	0,00€
Totaal	329.327,00€	343.641,00€

Dit actieplan omvat alle inkomsten en uitgaven voor de exploitatie van AGB 't Bauhuis.

2018140270

APR03AGB: 't Bauhuis exploiteren.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	X	X	X	X	X	X

Rapportgegevens :

Titel : Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan
Type beleidsrapport : Meerjarenplan / Financiële nota
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2014 - 2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000204

Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan

	Jaarrekening 2014			Jaarrekening 2015			Jaarrekening 2016		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	3.851	1.003.598	999.747	59.840	96.029	36.189	55.923	127.267	71.344
Prioritaire Beleidsdoelstelling	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige	3.851	1.003.598	999.747	59.840	96.029	36.189	55.923	127.267	71.344
Exploitatie	3.851	50.068	46.217	21.711	96.029	74.318	17.058	104.852	87.794
Investeringen	0	33.530	33.530	0	0	0	0	22.414	22.414
Andere	0	920.000	920.000	38.129	0	-38.129	38.865	0	-38.865
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	1.148.278	196.754	-951.524	236.032	219.892	-16.140	226.851	159.830	-67.021
Prioritaire Beleidsdoelstelling	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige	1.148.278	196.754	-951.524	236.032	219.892	-16.140	226.851	159.830	-67.021
Exploitatie	226.489	196.754	-29.735	233.103	219.892	-13.211	207.366	159.830	-47.536
Investeringen	921.789	0	-921.789	2.929	0	-2.929	19.485	0	-19.485
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen:	1.152.129	1.200.351	48.223	295.872	315.922	20.049	282.774	287.097	4.323
E	230.340	246.821	16.481	254.814	315.922	61.108	224.425	264.682	40.258
I	921.789	33.530	-888.259	2.929	0	-2.929	19.485	22.414	2.929
A	0	920.000	920.000	38.129	0	-38.129	38.865	0	-38.865

Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan

	Budget 2017			Budget 2018			Budget 2019		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	56.990	54.735	-2.255	56.990	100	-56.890	56.990	100	-56.890
Prioritaire Beleidsdoelstelling	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige	56.990	54.735	-2.255	56.990	100	-56.890	56.990	100	-56.890
Exploitatie	17.375	54.735	37.360	16.610	100	-16.510	15.830	100	-15.730
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	39.615	0	-39.615	40.380	0	-40.380	41.160	0	-41.160
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	360.036	397.913	37.877	265.767	330.954	65.187	272.337	343.541	71.204
Prioritaire Beleidsdoelstelling	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige	360.036	397.913	37.877	265.767	330.954	65.187	272.337	343.541	71.204
Exploitatie	271.229	318.857	47.628	265.767	330.954	65.187	272.337	343.541	71.204
Investerings	88.807	79.056	-9.751	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen:	417.026	452.648	35.622	322.757	331.054	8.297	329.327	343.641	14.314
E	288.604	373.592	84.988	282.377	331.054	48.677	288.167	343.641	55.474
I	88.807	79.056	-9.751	0	0	0	0	0	0
A	39.615	0	-39.615	40.380	0	-40.380	41.160	0	-41.160

Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan

	Budget 2020		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	56.995	100	-56.895
Prioritaire Beleidsdoelstelling	0	0	0
Exploitatie	0	0	0
Investeringen	0	0	0
Andere	0	0	0
Overige	56.995	100	-56.895
Exploitatie	15.035	100	-14.935
Investeringen	0	0	0
Andere	41.960	0	-41.960
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	279.848	355.745	75.897
Prioritaire Beleidsdoelstelling	0	0	0
Exploitatie	0	0	0
Investeringen	0	0	0
Andere	0	0	0
Overige	279.848	355.745	75.897
Exploitatie	279.848	355.745	75.897
Investeringen	0	0	0
Andere	0	0	0
Totalen:	336.843	355.845	19.002
E	294.883	355.845	60.962
I	0	0	0
A	41.960	0	-41.960

Rapportgegevens :

Titel : Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht
Type beleidsrapport : Meerjarenplan / Financiële nota
Naam bestuur : AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :
Adres bestuur : Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode : 2014 - 2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018000204

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

RESULTAAT OP KASBASIS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	16.481	61.108	40.258	84.988	48.676	55.474
A. Uitgaven	230.340	254.814	224.425	288.604	282.377	288.167
B. Ontvangsten	246.821	315.922	264.682	373.592	331.054	343.641
1.a Belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
2. Overige	246.821	315.922	264.682	373.592	331.054	343.641
II. Investeringsbudget (B-A)	-888.259	-2.929	2.929	-9.751	0	0
A. Uitgaven	921.789	2.929	19.485	88.807	0	0
B. Ontvangsten	33.530	0	22.414	79.056	0	0
III. Andere (B-A)	920.000	-38.129	-38.865	-39.615	-40.380	-41.160
A. Uitgaven	0	38.129	38.865	39.615	40.380	41.160
1. Aflossing financiële schulden	0	38.129	38.865	39.615	40.380	41.160
a. Periodieke aflossingen	0	38.129	38.865	39.615	40.380	41.160
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0	0	0	0
B. Ontvangsten	920.000	0	0	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leases	920.000	0	0	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	48.223	20.049	4.323	35.622	8.296	14.314
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	-54.350	-6.127	13.923	18.245	53.867	62.164
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	-6.127	13.923	18.245	53.867	62.164	76.478
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	-6.127	13.923	18.245	53.867	62.164	76.478

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

RESULTAAT OP KASBASIS	2020
	Budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	60.962
A. Uitgaven	294.883
B. Ontvangsten	355.845
1.a Belastingen en boetes	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0
2. Overige	355.845
II. Investeringsbudget (B-A)	0
A. Uitgaven	0
B. Ontvangsten	0
III. Andere (B-A)	-41.960
A. Uitgaven	41.960
1. Aflossing financiële schulden	41.960
a. Periodieke aflossingen	41.960
b. Niet-periodieke aflossingen	0
2. Toegestane leningen	0
3. Overige transacties	0
B. Ontvangsten	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0
a. Periodieke terugvorderingen	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0
3. Overige transacties	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	19.002
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	76.478
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	95.480
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	95.480

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	16.481	22.979	1.393	45.373	8.296	14.314
I. Financieel draagvlak (A-B)	19.934	78.864	57.278	101.263	64.186	70.204
A. Exploitatieontvangsten	246.821	315.922	264.682	373.592	331.054	343.641
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	226.887	237.058	207.404	272.329	266.867	273.437
1. Exploitatie-uitgaven	230.340	254.814	224.425	288.604	282.377	288.167
2. Nettokosten van de schulden	3.453	17.756	17.020	16.275	15.510	14.730
a. Kosten van de schulden	3.453	17.756	17.020	16.275	15.510	14.730
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	3.453	55.885	55.885	55.890	55.890	55.890
A. Netto-aflossingen van schulden	0	38.129	38.865	39.615	40.380	41.160
1. Periodieke aflossingen van schulden	0	38.129	38.865	39.615	40.380	41.160
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	3.453	17.756	17.020	16.275	15.510	14.730
1. Kosten van de schulden	3.453	17.756	17.020	16.275	15.510	14.730
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0	0	0	0

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2020
	Budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	19.002
I. Financieel draagvlak (A-B)	74.897
A. Exploitatieontvangsten	355.845
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	280.948
1. Exploitatie-uitgaven	294.883
2. Nettokosten van de schulden	13.935
a. Kosten van de schulden	13.935
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	55.895
A. Netto-aflossingen van schulden	41.960
1. Periodieke aflossingen van schulden	41.960
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0
B. Nettokosten van schulden	13.935
1. Kosten van de schulden	13.935
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0

